



GRUPA KAPITAŁOWA

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ MEX POLSKA S.A. ZA
I KWARTAŁ 2024 ROKU, ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2024 ROKU SPORZĄDZONY
ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

.....
/Paweł Jerzy Kowalewski – Prezes Zarządu/

.....
/Paulina Walczak – Wiceprezes Zarządu/

.....
/Andrzej Domżał – Wiceprezes Zarządu/

.....
/Dariusz Kowalik – Członek Zarządu/

.....
/ENTERPRISE SUPPORT PREMIUM Sp. z o. o.
– podmiot prowadzący księgi rachunkowe/

Łódź, 22 maja 2024 roku

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY MEX POLSKA S.A. ORAZ SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. (również w przeliczeniu na euro).....	5
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A. ZA I KWARTAŁ 2024 ROKU	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku (układ kalkulacyjny).....	6
Analiza wyniku finansowego Grupy Mex Polska S.A. za I kwartał 2024 roku	7
Koszty działalności operacyjnej	7
Pozostałe przychody operacyjne	8
Pozostałe koszty operacyjne	8
Przychody finansowe.....	8
Koszty finansowe.....	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY MEX POLSKA S.A. na dzień 31 marca 2024 roku.....	9
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku.....	11
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku (metoda pośrednia).....	13
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. ZA I KWARTAŁ 2024 ROKU	14
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku (układ kalkulacyjny).....	14
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. na dzień 31 marca 2024 roku.....	15
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku.....	17
JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 roku (metoda pośrednia).....	19
INFORMACJA DODATKOWA DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2024 ROKU ZAKOŃCZONRGO 31 MARCA 2024 ROKU	20
Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej	20
Założenie kontynuacji działalności gospodarczej	20
Zasady konsolidacji.....	20
Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę, a przestają być konsolidowane od dnia ustania kontroli. Sprawowanie kontroli przez jednostkę dominującą ma miejsce wtedy, gdy:	20
Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów	21
Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji	21
Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	21

Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji	21
Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	22
Przychody ze sprzedaży i wyniki segmentów	22
Istotne zmiany wielkości szacunkowych	23
Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.....	24
Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	24
Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Mex Polska S.A. w prezentowanym okresie	25
Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów, aktywów netto, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	25
Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu podatku dochodowego	25
Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz zobowiązaniach z tego tytułu	26
Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	26
Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	26
Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.....	26
Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki.....	26
Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi jeżeli są one istotne i zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe.	27
Informacje o instrumentach finansowych – zmiana sposobu wyceny i zmiana w klasyfikacji	27
Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	27
Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	27
Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.....	27
Opis Grupy Kapitałowej Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	28
Schemat organizacyjny Grupy Kapitałowej MEX POLSKA S.A.	29
Wskazanie skutków zmian w strukturze Grupy Mex Polska S.A., w tym połączenia, przejęcia lub podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.....	30
Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	30
Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego	30

Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego	31
Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	32
Informacja o udzieleniu przez Emitenta i jednostki od niego zależne poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta	36
Inne informacje, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian	36
Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału.....	36

WYBRANE DANE FINANSOWE, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY MEX POLSKA S.A. ORAZ SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. (również w przeliczeniu na euro)

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. EUR	TYS. EUR
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	22 451	20 108	5 196	4 278
II. Koszt własny sprzedaży	18 818	17 273	4 355	3 675
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	3 633	2 836	841	603
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 096	702	254	149
V. Zysk (strata) brutto	539	289	125	61
VI. Zysk (strata) netto przypadający na udziałowców jednostki dominującej	635	414	147	88
VII. Zysk (strata) netto	604	301	140	64
VIII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,08	0,05	0,02	0,01
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 427	1 959	793	417
X. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(304)	(239)	(70)	(51)
XI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 919)	(1 786)	(676)	(380)

Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 31.03.2024	stan na 31.03.2023	stan na 31.03.2024	stan na 31.03.2023
	dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej			
XII. Aktywa razem	72 480	63 042	16 852	13 484
XIII. Zobowiązania razem	55 166	49 861	12 827	10 664
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	18 014	18 430	4 188	3 942
XV. Kapitał własny	17 314	13 181	4 026	2 819
XVI. Kapitał podstawowy	767	767	178	164
XVII. Liczba akcji w sztukach	7 665 436	7 665 436	7 665 436	7 665 436
XVIII. Wartość księgową na akcję (zł/euro)	2,26	1,72	0,53	0,37

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. EUR	TYS. EUR
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 803	1 301	417	277
II. Koszt własny sprzedaży	619	512	143	109
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	1 184	789	274	168
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(330)	(576)	(76)	(123)
V. Zysk (strata) brutto	(308)	(538)	(71)	(114)
VI. Zysk (strata) netto	(257)	(441)	(59)	(94)
VII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	(0,03)	(0,06)	(0,01)	(0,01)
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(284)	(616)	(66)	(131)
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	398	344	92	73
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(544)	290	(126)	62

Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 31.03.2024	stan na 31.03.2023	stan na 31.03.2024	stan na 31.03.2023
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej				
XI. Aktywa razem	20 166	19 555	4 689	4 182
XII. Zobowiązania razem	5 566	6 283	1 294	1 344
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	3 195	4 754	743	1 017
XIV. Kapitał własny	14 600	13 272	3 395	2 839
XV. Kapitał podstawowy	767	767	178	164
XVI. Liczba akcji w sztukach	7 665 436	7 665 436	7 665 436	7 665 436
XVII. Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	1,90	1,73	0,44	0,37

Zasady przeliczania danych finansowych na EUR:

- wybrane pozycje bilansu przeliczono według kursu średniego EUR – odpowiednio wg tabeli NBP 64/A/NBP z dnia 29.03.2024 r. kurs 4,3009 zł/EUR oraz tabeli NBP 64/A/NBP z dnia 31.03.2023 r. kurs 4,6755 zł/EUR
- pozycje rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego – odpowiednio 4,3211 zł/EUR za okres 01.01.-31.03.2024 r. i 4,7005 zł/EUR za okres 01.01.-31.03.2023 r.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A. ZA I KWARTAŁ 2024 ROKU

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku (układ kalkulacyjny)

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2024 - 31.03.2024	za okres 01.01.2023 - 31.03.2023
Przychody ze sprzedaży	22 450 767,16	20 108 112,09
Koszt własny sprzedaży	18 817 649,71	17 272 576,04
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	3 633 117,45	2 835 536,05
Koszty sprzedaży	-	-
Koszty ogólnego zarządu	2 648 949,67	2 197 070,24
Pozostałe przychody operacyjne	163 323,30	136 697,56
Pozostałe koszty operacyjne	51 110,72	73 560,25
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 096 380,36	701 603,12
Przychody finansowe	81 546,28	101 473,16
Koszty finansowe	638 928,03	514 024,76
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	538 998,61	289 051,53
Podatek dochodowy	(64 844,00)	(11 933,00)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	603 842,61	300 984,53
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	603 842,61	300 984,53
z tego:		
Zysk (strata) przypisana udziałom niesprawnym kontroli	(30 842,92)	(112 844,78)
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	634 685,54	413 829,31
Inne całkowite dochody	-	-

Wycena instrumentów zabezpieczających	-	-
Aktualizacja inwestycji w jednostki podporządkowane	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	603 842,61	300 984,53
CAŁKOWITY DOCHÓD PODMIOTU DOMINUJĄCEGO	634 685,54	413 829,31
Całkowity dochód udziałów niekontrolujących	(30 842,92)	(112 844,78)
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Średnia ważona liczba akcji w okresie	7 665 436	7 665 436
Podstawowy za okres obrotowy	0,08	0,05
Rozwodniony za okres obrotowy	0,08	0,05
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	0,08	0,05
Rozwodniony za okres obrotowy	0,08	0,05

Analiza wyniku finansowego Grupy Mex Polska S.A. za I kwartał 2024 roku

Grupa Mex Polska S.A. osiągnęła skonsolidowane przychody netto na poziomie 22 451 tys. zł w porównaniu do 20 108 tys. zł za analogiczny okres poprzedniego roku, co daje wzrost o 2 343 tys. zł, tj. o 11,7%. Skonsolidowany zysk na działalności operacyjnej jest na poziomie 1 096 tys. zł w porównaniu do 702 za pierwszy kwartał roku 2023, co daje wzrost o 394 tys. zł, czyli 56,3%, skonsolidowana EBITDA ukształtowała się na poziomie 3 416 tys. zł w porównaniu do 2 778 tys. zł za analogiczny okres 2023 roku, czyli nastąpił wzrost o 638 tys. zł, tj. o 22,9%. Skonsolidowany zysk netto Grupy jest na poziomie 604 tys. zł w porównaniu do 301 tys. zł za pierwszy kwartał 2023, czyli nastąpił wzrost o 303 tys. zł, tj. o 100,6%.

Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
Amortyzacja	2 319 470,66	2 076 851,68
Zużycie materiałów i energii	6 799 961,38	6 684 157,35
Usługi obce	2 340 839,49	1 882 338,18
Podatki i opłaty	441 415,96	396 299,34
Wynagrodzenia	8 755 592,80	7 699 590,75
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	727 042,45	674 653,04
Pozostałe koszty rodzajowe	76 187,81	52 126,65
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 088,83	3 629,29
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	21 466 599,38	19 469 646,28
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(2 648 949,67)	(2 197 070,24)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	18 817 649,71	17 272 576,04

Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 468,84	2 763,04
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	-	4 000,00
Rozwiązanie odpisu aktualizującego środki trwałe	77 606,01	81 080,15
Rozwiązanie rezerw	30 800,00	780,00
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	8 294,00	2 887,60
Sprzedaż (dzierżawa) wyposażenia	16 457,43	654,47
Spisane zobowiązania	-	899,74
Inne	23 697,02	43 632,56
Razem	163 323,30	136 697,56

Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Aktualizacja należności	6 519,00	-
Koszty napraw pokryte odszkodowaniem	5 689,94	-
Oplaty sądowe i komornicze	216,75	126,18
Utworzenie rezerwy	14 302,50	11 666,50
Kary umowne i mandaty	2 616,26	1 057,36
Spisane należności	407,11	1 099,38
Inne	21 359,16	59 610,83
Razem	51 110,72	73 560,25

Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
Przychody z tytułu odsetek	40 018,80	55 188,35
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-
Dodatnie różnice kursowe	41 527,48	46 284,81
Pozostałe	-	-
Razem	81 546,28	101 473,16

Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
Koszty z tytułu odsetek	583 330,71	468 383,08
Ujemne różnice kursowe	537,74	-
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	31 493,19	29 337,31
Provizje od kredytów i gwarancji bankowych	23 566,39	16 304,37
Pozostałe	-	-
Razem	638 928,03	514 024,76

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY MEX POLSKA S.A. na dzień 31 marca 2024 roku

AKTYWA	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Aktywa trwałe	60 037 562,41	53 532 725,37	51 316 000,28
Rzeczowe aktywa trwałe	9 391 869,38	9 269 137,26	8 192 646,39
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	37 381 318,57	32 493 287,16	31 782 940,00
Wartości niematerialne	132 546,85	137 399,70	8 290,80
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	8 432 935,70	8 353 792,03	8 023 442,92
Długoterminowe inwestycje finansowe	495 807,39	503 356,46	519 017,32
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 629 772,00	1 496 711,00	1 560 628,00
Należności długoterminowe	2 573 312,52	1 279 041,76	1 226 171,05
Pozostałe aktywa długoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	-	-	2 863,80
Aktywa obrotowe	12 442 703,76	12 023 448,10	11 726 342,80
Zapasy	1 528 516,98	1 725 381,96	1 282 660,55
Należności handlowe	941 535,91	1 173 844,04	1 052 735,35
Należności z tytułu podatków	385 159,41	562 105,49	267 681,53
Pozostałe należności	1 349 219,72	540 486,34	852 585,11
Pozostałe aktywa finansowe	7 453,04	116 505,09	110 176,32
Pozostałe aktywa - rozliczenia międzyokresowe	432 816,14	311 183,58	589 340,98
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 798 002,56	7 593 941,60	7 571 162,96
Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
AKTYWA RAZEM	72 480 266,18	65 556 173,47	63 042 343,08

PASYWA	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Kapitały własne	17 314 414,52	16 643 120,63	13 180 930,37
Kapitał podstawowy	766 543,60	766 543,60	766 543,60
Kapitał zapasowy	14 346 752,17	14 346 752,17	15 359 195,57
Pozostałe kapitały zapasowe	-	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-
Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)	106 948,10	(3 743 044,35)	(3 493 929,37)
Wynik finansowy bieżącego okresu	634 685,54	3 851 484,85	413 829,31
Różnice kursowe z konsolidacji	-	-	-
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	15 854 929,41	15 221 736,27	13 045 639,11
Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	1 459 485,11	1 421 384,36	135 291,26
Zobowiązanie długoterminowe	37 151 551,06	30 443 365,91	31 431 412,14
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Kredyty bankowe i pożyczki	-	-	511 069,42
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	477 460,94	488 948,93	513 249,00
Zobowiązania długoterminowe finansowe	34 427 423,43	29 536 500,30	29 346 260,46
Zobowiązania długoterminowe pozostałe	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 246 666,69	417 916,68	1 060 833,25
Pozostałe rezerwy	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	18 014 300,60	18 469 686,93	18 430 000,58
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Kredyty bankowe i pożyczki	832 578,49	1 454 819,79	2 682 318,90
Zobowiązania finansowe	7 576 989,97	7 405 341,77	6 869 836,31

Zobowiązania handlowe	2 423 462,33	3 026 804,15	2 200 059,28
Zobowiązania podatkowe	2 382 307,38	2 206 155,68	1 847 610,81
Pozostałe zobowiązania	2 679 497,29	2 238 918,23	2 124 268,40
Rozliczenia międzyokresowe	1 354 000,07	1 382 611,18	1 142 019,97
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	444 008,36	444 008,36	437 323,14
Pozostałe rezerwy	321 456,71	311 027,77	1 126 563,77
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
PASYWA RAZEM	72 480 266,18	65 556 173,47	63 042 343,08

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały zapasowe	Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
trzy miesiące zakończone 31.03.2024									
Kapitał własny na dzień 01.01.2024 r.	766 543,60	8 214 406,94	6 132 345,23	-	(3 743 044,35)	3 851 484,85	15 221 736,27	1 421 384,36	16 643 120,63
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	8 214 406,94	6 132 345,23	-	(3 743 044,35)	3 851 484,85	15 221 736,27	1 421 384,36	16 643 120,63
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	634 685,54	634 685,54	(30 842,92)	603 842,61
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024 r.	-	-	-	-	-	634 685,54	634 685,54	(30 842,92)	603 842,61
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy	-	-	-	-	-	-	-	68 943,68	68 943,68
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wynik finansowy za 2023 r.	-	-	-	-	3 849 992,45	(3 851 484,85)	(1 492,40)	-	(1 492,40)
Kapitał własny na dzień 31.03.2024 r.	766 543,60	8 214 406,94	6 132 345,23	-	106 948,10	634 685,54	15 854 929,41	1 459 485,11	17 314 414,52
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2023									
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.	766 543,60	13 524 390,92	1 834 804,65	-	(9 294 335,06)	5 799 133,36	12 630 537,47	248 136,03	12 878 673,50
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	1 834 804,65	-	(9 294 335,06)	5 799 133,36	12 630 537,47	248 136,03	12 878 673,50
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	3 851 484,85	3 851 484,85	531 882,46	4 383 367,31

Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.	-	-	-	-	-	3 851 484,85	3 851 484,85	531 882,46	4 383 367,31
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	(5 309 983,98)	-	-	5 309 983,98	-	-	-	-
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy	-	-	(172 000,00)	-	(23 662,08)	-	(195 662,08)	1 363 865,86	1 168 203,78
Dopłaty do kapitału	-	-	-	-	-	-	-	(60 000,00)	(60 000,00)
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	(1 073 161,04)	(1 073 161,04)	(662 500,00)	(1 735 661,04)
Korekty błędów z lat ubiegłych	-	-	-	-	8 537,07	-	8 537,07	-	8 537,07
Wynik finansowy za 2022 r.	-	-	4 469 540,58	-	256 431,74	(4 725 972,32)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.12.2023 r.	766 543,60	8 214 406,94	6 132 345,23	-	(3 743 044,35)	3 851 484,85	15 221 736,27	1 421 384,36	16 643 120,63
trzy miesiące zakończone 31.03.2023									
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.	766 543,60	13 524 390,92	1 834 804,65	-	(9 294 335,06)	5 799 133,36	12 630 537,47	248 136,03	12 878 673,50
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	1 834 804,65	-	(9 294 335,06)	5 799 133,36	12 630 537,47	248 136,03	12 878 673,50
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	413 829,31	413 829,31	(112 844,78)	300 984,53
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023 r.	-	-	-	-	-	413 829,31	413 829,31	(112 844,78)	300 984,53
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów z lat ubiegłych	-	-	-	-	1 272,33	-	1 272,33	-	1 272,33
Wynik finansowy za 2022 r.	-	-	-	-	5 799 133,36	(5 799 133,36)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.03.2023 r.	766 543,60	13 524 390,92	1 834 804,65	-	(3 493 929,37)	413 829,31	13 045 639,11	135 291,26	13 180 930,37

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku (metoda pośrednia)

	za okres 01.01.2024 - 31.03.2024	za okres 01.01.2023 - 31.03.2023
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	538 998,61	289 051,53
Korekty razem:	2 965 665,98	1 754 871,20
Amortyzacja	2 319 470,66	2 076 851,68
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(46 230,95)	(37 050,78)
Udział w wyniku jednostek niesprawujących kontroli	30 842,92	112 844,78
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	541 643,15	412 213,97
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	25 024,35	26 574,27
Zmiana stanu rezerw	10 428,94	10 886,50
Zmiana stanu zapasów	196 864,98	146 074,17
Zmiana stanu należności	(1 693 749,93)	(160 732,47)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11 623,94	(203 910,54)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 678 506,34	(437 912,85)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	10 000,00	-
Inne korekty	(118 758,42)	(190 967,53)
Gotówka z działalności operacyjnej	3 504 664,60	2 043 922,73
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(77 940,00)	(84 761,00)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 426 724,60	1 959 161,73
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	130 535,86	30 538,89
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 409,73	7 509,81
Odsetki otrzymane	37 126,13	23 029,08
Spłata udzielonych pożyczek	80 000,00	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-
Wydatki	434 084,97	269 304,64
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	432 084,97	260 304,64
Udzielone pożyczki	2 000,00	9 000,00
Wydatki na aktywa finansowe	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(303 549,11)	(238 765,75)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	-	730 000,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki	-	-
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	-	730 000,00
Wydatki	2 919 114,53	2 515 675,41
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	622 954,89	394 994,25
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 715 310,26	1 654 467,36
Odsetki	580 849,38	466 213,81
Inne wydatki finansowe	-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 919 114,53)	(1 785 675,41)

D. Przepływy pieniężne netto razem	204 060,96	(65 279,44)
E. Środki pieniężne na początek okresu	7 593 941,60	7 636 442,40
F. Środki pieniężne na koniec okresu	7 798 002,56	7 571 162,96

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. ZA I KWARTAŁ 2024 ROKU

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku (układ kalkulacyjny)

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2024 - 31.03.2024	za okres 01.01.2023- 31.03.2023
Przychody ze sprzedaży	1 802 753,69	1 300 910,81
Przychody ze sprzedaży produktów	-	-
Przychody ze sprzedaży usług	1 750 812,03	1 273 979,33
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	51 941,66	26 931,48
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	618 683,52	511 572,18
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	571 875,43	486 766,94
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	46 808,09	24 805,24
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	1 184 070,17	789 338,63
Koszty sprzedaży	-	-
Koszty ogólnego zarządu	1 514 191,98	1 361 070,85
Pozostałe przychody operacyjne	383,95	1,28
Pozostałe koszty operacyjne	481,32	4 365,58
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(330 219,18)	(576 096,52)
Przychody finansowe	167 828,85	180 028,04
Koszty finansowe	146 074,50	141 815,77
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności	-	-
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	(308 464,83)	(537 884,25)
Podatek dochodowy	(51 914,00)	(96 610,00)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(256 550,83)	(441 274,25)
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	(256 550,83)	(441 274,25)
Inne całkowite dochody	-	-
Wycena instrumentów zabezpieczających	-	-
Aktualizacja inwestycji w jednostki podporządkowane	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	(256 550,83)	(441 274,25)
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	(0,03)	(0,06)
Rozwodniony za okres obrotowy	(0,03)	(0,06)

Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	(0,03)	(0,06)
Rozwodniony za okres obrotowy	(0,03)	(0,06)
Średnia ważona liczba akcji w okresie	7 665 436	7 665 436

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. na dzień 31 marca 2024 roku

AKTYWA	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Aktywa trwałe	17 213 798,20	15 858 636,21	15 728 943,35
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	170 476,67	198 889,45	284 127,78
Rzeczowe aktywa trwałe	85 977,11	87 812,70	138 450,78
Wartości niematerialne	100,00	100,00	100,00
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	11 984 344,00	11 676 744,00	11 788 794,00
Długoterminowe inwestycje finansowe	2 501 181,42	2 748 018,06	2 484 049,16
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	470 000,00	470 000,00	470 000,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	667 719,00	603 072,00	543 516,00
Należności długoterminowe	1 334 000,00	74 000,00	17 324,00
Pozostałe aktywa długoterminowe- rozliczenia międzyokresowe	-	-	2 581,63
Aktywa obrotowe	2 952 124,28	2 557 215,20	3 825 809,31
Zapasy	98 167,18	77 723,51	113 575,65
Należności handlowe	1 008 969,21	939 399,95	826 105,24
Należności z tytułu podatków	-	14 481,72	-
Pozostałe należności	939 130,85	103 730,85	501 080,02
Pozostałe aktywa finansowe - pożyczki udzielone	295 604,38	-	533 743,76
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	385 918,18	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	46 327,47	41 526,56	43 354,64
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	563 925,19	994 434,43	1 807 950,00
Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
AKTYWA RAZEM	20 165 922,48	18 415 851,41	19 554 752,66

PASYWA	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Kapitał własny	14 599 570,46	14 856 121,29	13 272 179,29
Kapitał podstawowy	766 543,60	766 543,60	766 543,60
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	8 214 406,94	8 214 406,94	13 524 390,92
Akcje własne (wielkość ujemna)	-	-	-
Kapitał zapasowy	3 659 341,96	3 659 341,96	1 654 279,30
Pozostałe kapitały zapasowe	-	-	-

Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	2 215 828,79	-	(2 231 760,28)
Wynik finansowy bieżącego okresu	(256 550,83)	2 215 828,79	(441 274,25)
Zobowiązanie długoterminowe	2 370 902,92	623 472,91	1 528 986,85
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	143 519,00	130 786,00	164 439,00
Długoterminowe kredyty i pożyczki	121 347,28	355 275,69	817 194,02
Zobowiązania długoterminowe finansowe	64 369,94	95 744,53	194 020,57
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 041 666,70	41 666,69	353 333,26
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-
Pozostałe rezerwy	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	3 195 449,10	2 936 257,21	4 753 586,52
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	615 605,19	875 096,65	1 629 947,20
Zobowiązania finansowe	135 381,80	137 221,64	135 894,39
Zobowiązania handlowe	628 284,44	664 588,75	307 208,65
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	1 159 156,15	671 217,53	2 180 725,36
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	17 021,52	17 021,52	15 362,35
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	640 000,00	571 111,12	484 448,57
Pozostałe rezerwy	-	-	-
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
PASYWA RAZEM	20 165 922,48	18 415 851,41	19 554 752,66

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały zapasowe	Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Trzy miesiące zakończone 31.03.2024									
Kapitał własny na dzień 01.01.2024 r.	766 543,60	8 214 406,94	-	-	3 659 341,96	-	0,00	2 215 828,79	14 856 121,29
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	8 214 406,94	-	-	3 659 341,96	-	0,00	2 215 828,79	14 856 121,29
Zwiększenie kapitału podstawowego z tytułu emisji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	(256 550,83)	(256 550,83)
Całkowity dochód za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024 r.	-	-	-	-	-	-	-	(256 550,83)	(256 550,83)
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	2 215 828,79	(2 215 828,79)	-
Kapitał własny na dzień 31.03.2024 r.	766 543,60	8 214 406,94	-	-	3 659 341,96	-	2 215 828,79	(256 550,83)	14 599 570,46
Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2023									
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	1 654 279,30	-	(5 309 983,98)	3 078 223,70	13 713 453,54
Korekty błędów lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	-	-	1 654 279,30	-	(5 309 983,98)	3 078 223,70	13 713 453,54
Zwiększenie kapitału podstawowego z tytułu emisji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Korekta błędu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	2 215 828,79	2 215 828,79
Całkowity dochód za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.	-	-	-	-	-	-	-	2 215 828,79	2 215 828,79
Korekty błędów lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	(5 309 983,98)	-	-	-	-	5 309 983,98	-	-
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	2 005 062,66	-	-	(2 005 062,66)	-
Dywidenda wypłacona	-	-	-	-	-	-	-	(1 073 161,04)	(1 073 161,04)
Kapitał własny na dzień 31.12.2023 r.	766 543,60	8 214 406,94	-	-	3 659 341,96	-	0,00	2 215 828,79	14 856 121,29
Trzy miesiące zakończone 31.03.2023									
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	1 654 279,30	-	(5 309 983,98)	3 078 223,70	13 713 453,54
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	-	-	1 654 279,30	-	(5 309 983,98)	3 078 223,70	13 713 453,54
Zwiększenie kapitału podstawowego z tytułu emisji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	(441 274,25)	(441 274,25)
Całkowity dochód za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023 r.	-	-	-	-	-	-	-	(441 274,25)	(441 274,25)
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	3 078 223,70	(3 078 223,70)	-
Kapitał własny na dzień 31.03.2023 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	1 654 279,30	-	(2 231 760,28)	(441 274,25)	13 272 179,29

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 roku (metoda pośrednia)

	za okres 01.01.2024 - 31.03.2024	za okres 01.01.2023 - 31.03.2023
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(308 464,83)	(537 884,25)
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Zysk / Strata przed opodatkowaniem - razem	(308 464,83)	(537 884,25)
Korekty razem:	24 603,09	(78 071,53)
Amortyzacja	33 738,37	39 098,32
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
Odsetki i udziały w zyskach	(148 501,75)	(147 416,08)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
Zmiana stanu rezerw	-	-
Zmiana stanu zapasów	(20 443,67)	(18 275,36)
Zmiana stanu należności	(2 150 487,54)	64 746,47
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	144 234,31	49 634,51
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 064 087,98	(158 721,81)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	101 975,39	-
Inne korekty	-	92 862,42
Gotówka z działalności operacyjnej	(283 861,74)	(615 955,78)
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-	-
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(283 861,74)	(615 955,78)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	553 468,96	373 029,08
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Zbycie aktywów finansowych i aktywów finansowych	-	-
Odsetki otrzymane i dywidendy otrzymane	24 468,96	23 029,08
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	529 000,00	350 000,00
Wydatki	155 690,00	28 972,74
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 490,00	14 972,74
Nabycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Udzielone pożyczki	152 000,00	14 000,00
Inne wydatki inwestycyjne	200,00	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	397 778,96	344 056,34
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	-	730 000,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki	-	-
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	-	730 000,00

Wydatki	544 426,46	439 638,01
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Splaty kredytów i pożyczek	499 000,00	383 371,08
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	33 214,43	33 263,04
Wypłata dywidendy	-	-
Odsetki	12 212,03	23 003,89
Inne wydatki finansowe	-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(544 426,46)	290 361,99
D. Przepływy pieniężne netto razem	(430 509,24)	18 462,55
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(430 509,24)	18 462,55
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	994 434,43	1 789 487,45
G. Środki pieniężne na koniec okresu	563 925,19	1 807 950,00

INFORMACJA DODATKOWA DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2024 ROKU ZAKOŃCZONRGO 31 MARCA 2024 ROKU

Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską (UE)

Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli po dniu 31 marca 2024 roku. Zarząd Spółki dominującej po analizie z jednej strony sytuacji finansowej Grupy a z drugiej dostępnych informacji płynących z otoczenia gospodarczego oraz sytuacji w jakiej znalazła się Grupa w kontekście COVID-19 oraz konfliktu zbrojnego na Ukrainie nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Zasady konsolidacji

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę, a przestają być konsolidowane od dnia ustania kontroli. Sprawowanie kontroli przez jednostkę dominującą ma miejsce wtedy, gdy:

- podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub posiada prawa do zmiennych zwrotów z tytułu swojego zaangażowania w danej jednostce,
- ma możliwość wykorzystania władzy w celu kształtowania poziomu generowanych zwrotów.

Grupa weryfikuje fakt sprawowania kontroli nad innymi jednostkami, jeżeli wystąpiła sytuacja wskazująca na zmianę jednego lub kilku z wyżej wymienionych warunków sprawowania kontroli.

Transakcje, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione, tam gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem, instrumentów finansowych według wartości godziwej, której zmiana ujmowana jest w rachunku zysków i strat, aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, które zostały wycenione według wartości godziwej.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w walucie polski złoty („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w PLN .

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje sprawozdań finansowych zostały sporządzone w polskich złotych (zł). Dane finansowe zostały zaprezentowane bez zaokrągleń. Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki jest złoty polski.

Transakcje i salda w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na moment początkowego ujęcia na walutę funkcjonalną według kursu średniego NBP obowiązującego na dzień transakcji.

Na dzień bilansowy składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych powstałe w wyniku rozliczenia transakcji w walucie obcej oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat. Różnice kursowe powstałe na pozycjach niepieniężnych, takich jak instrumenty kapitałowe zaklasyfikowane do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach.

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2023 zakończony 31 grudnia 2023 roku.

Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji

Przyjęte zasady są spójne z zasadami, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE i weszły w życie od lub po 1 stycznia 2023

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań finansowych jako krótko lub długoterminowe”- doprecyzowuje że ujęcie zależy od praw jednostki a nie intencji kierownictwa. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub po tej dacie
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”. Zmiany wprowadzają definicję wartości szacunkowej zmiany wyjaśniające jak rozróżnić zmianę polityki rachunkowości od zmian szacunków. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji”. Zmiany doprecyzowują zakres zwolnienia dotyczącego początkowego ujęcia podatku odroczonego. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie

- Nowy MSSF 17 „Umowy Ubezpieczenia”. Nowy standard regulujący ujęcie, wycenę, prezentację i ujawnienia dotyczące umów ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych. Standard zastępuje dotychczasowy MSSF 4. Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiany do MSSF 17 Umowy Ubezpieczenia: Zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 po raz pierwszy – Dane porównawcze. Zmiana ustanawiająca przepisy przejściowe dot. danych porównawczych w 1 okresie zastosowania. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie

Powyższe zmiany nie miały istotnego wpływu na niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Standardy, zmiany do standardów i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, które wejdą w życie po dniu bilansowym oraz standardy, zmiany do standardów i interpretacje jakie zostały już wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”), ale nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską i nie weszły w życie.

Grupa nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania nowych standardów i interpretacji, które zostały już opublikowane oraz zatwierdzone przez Unię Europejską, a które wejdą w życie po dniu bilansowym.

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe oraz długoterminowe zobowiązania z kowenantami. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 r. lub po tej dacie
- Zmiana do MSSF 16 Leasing: zobowiązanie leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego - doprecyzowuje sposób ujęcia i wyceny transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego, które spełniają wymogi MSSF 15 dotyczące ujęcia jako transakcji sprzedaży. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 r lub po tej dacie
- Zmiany do MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji: Dodatkowe ujawnienia dotyczące umów finansowych z dostawcami. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 r lub po tej dacie
- Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe oraz MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach: Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany. Data wejścia w życie zmian została odroczone
- Zmiany do MSR 21 Skutki zmian kursów wymiany walut obcych: Brak możliwości wymiany walut. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 r. lub po tej dacie

Zarząd jest w trakcie analizy wpływu wyżej wymienionych standardów, interpretacji i zmian do standardów. Według obecnych szacunków Zarządu, nie będą miały istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe w okresie ich pierwszego zastosowania.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Raport kwartalny został sporządzony na dzień 31 marca 2024 roku na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259 z późn. zm.).

Przychody ze sprzedaży i wyniki segmentów

Informacje dotyczące segmentów działalności Grupa prezentuje w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w podziale na segmenty branżowe.

Grupa oferuje swoje usługi odbiorcom krajowym. Podstawowym podziałem na segmenty operacyjne w Grupie na podstawie których Zarząd Mex Polska S.A. podejmuje decyzje gospodarcze jest podział według podstawowych rodzajów działalności z których Grupa osiąga przychody ze sprzedaży.

W Grupie Mex Polska S.A. segmenty osiągające próg wartościowy poniżej 10 % łączone są w jeden segment co zwalnia z prezentacji odrębnej sytuacji majątkowej i wyników segmentów. Mając na uwadze powyższe wyodrębniono jeden segment.: - działalność restauracyjna.

Istotne zmiany wielkości szacunkowych

- a) zmiana stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	stan na 31.03.2024	zmiany w okresie 1Q 2024	stan na 31.12.2023
Rezerwy emerytalne i inne	39 526,00	-	39 526,00
Odsetki zarachowane niezapłacone	467,00	(14 698,00)	15 165,00
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń + narzuty	299 352,00	42 593,00	256 759,00
Rezerwy na koszty	13 943,00	3 215,00	10 728,00
Rozliczenia międzyokresowe	88 845,00	(983,00)	89 828,00
Aktualizacja aktywów finansowych	26 664,00	-	26 664,00
Aktualizacja wartości aktywów trwałych	21 521,00	21 521,00	-
Aktualizacja wartości należności	49 405,00	-	49 405,00
Strata podatkowa do odliczenia w latach następnych - przez wynik finansowy	668 632,00	67 730,00	600 902,00
Strata podatkowa do odliczenia w latach następnych - przez kapitał	-	-	-
Faktury niezapłacone 30 dni po terminie NKUP	12 947,00	(1 033,00)	13 980,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	408 470,00	14 716,00	393 754,00
Środki trwale w leasingu	-	-	-
Inne	-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	1 629 772,00	133 061,00	1 496 711,00

Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	stan na 31.03.2024	zmiany w okresie 1Q 2024	stan na 31.12.2023
Środki trwale i WNiP własne	244 167,94	(6 860,00)	251 027,94
Środki trwale w leasingu	80 857,00	(2 781,00)	83 638,00
Odsetki zarachowane a nie otrzymane	72 628,00	1 820,00	70 808,00
Odsetki od leasingu	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	79 808,00	(3 667,00)	83 475,00
Inne	-	-	-
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego, razem	477 460,94	(11 488,00)	488 948,94

- b) zmiana odpisu aktualizującego wartość aktywów

Odpisy aktualizujące wartość aktywów	stan na 31.03.2024	zmiany w okresie 1Q 2024	stan na 31.12.2023
Zmiana stanu odpisów na należności	1 288 906,20	6 519,00	1 282 387,20
Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość środków trwałych	1 833 318,64	(77 606,01)	1 910 924,65
Zmiana stanu odpisów aktualizujących aktywa finansowe	1 237 437,45	31 493,19	1 205 944,26
Razem	4 359 662,28	(39 593,82)	4 399 256,10

- c) zmiana stanu rezerw długo i krótkoterminowych

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	stan na 31.03.2024	stan na 31.12.2023
Stan rezerw na początek okresu	444 008,36	437 323,14

- dotworzenie rezerwy	-	175 790,13
- rozwiązanie rezerwy	-	(169 104,91)
- wykorzystanie rezerwy	-	-
- zmiana struktury grupy	-	-
Rezerwa wykazana w wyniku działalności zaniechanej	-	-
Stan rezerw na koniec okresu	444 008,36	444 008,36

Pozostałe rezerwy	stan na 31.03.2024	stan na 31.12.2023
Stan rezerw na początek okresu	311 027,77	1 115 677,27
- dotworzenie rezerwy	44 844,92	111 229,05
- rozwiązanie rezerwy	(3 615,98)	(1 755,00)
- wykorzystanie rezerwy	(30 800,00)	(914 123,55)
Stan rezerw na koniec okresu	321 456,71	311 027,77

Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

Z istotnych dokonań lub niepowodzeń, jakie zostały zrealizowane w okresie, którego dotyczy raport należy wymienić przede wszystkim:

a/ dokonania

- otwarcie kolejnych lokali gastronomicznych w ramach posiadanych conceptów
- podpisanie kolejnych umów najmu na nowe lokale gastronomiczne m.in. Pasaż Bielaka w Krakowie, gdzie powstały /powstaną lokale gastronomiczne działające w ramach conceptów: Pijalnia Wódki i Piwa, Chicas&Gorillas, Pankejk
- realizacja przychodów gastronomicznych na poziomie z przed pandemii koronawirusa
- realizacja rozwoju conceptu „Pijalnia Wódki i Piwa” poprzez udzielanie franczyz inwestorom zewnętrznym.

b/ niepowodzenia

- ponoszenie wyższych niż planowano kosztów prowadzenia lokali gastronomicznych, co jest skutkiem zmian wprowadzonych w ramach tzw. Nowego Ładu oraz bardzo wysokiej inflacji

Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W związku z wystąpieniem bardzo wysokiej inflacji w Polsce, w tym w pierwszym kwartale roku 2024, bardzo wysokim (20,5%) wzrostem płacy minimalnej oraz dalszym trwaniem wojny w Ukrainie Grupa Mex Polska S.A. próbuje dostosować swoje działania, aby zminimalizować negatywne skutki tych zdarzeń.

W chwili obecnej trudno jest oszacować jaki ostateczny wpływ na gospodarkę Polską będzie miała wojna w Ukrainie, jak długo potrwa, a także jak długo inflacja utrzyma się na tak wysokim poziomie.

Dalsze trwanie wojny w Ukrainie w wyniku inwazji Rosji może spowodować zmniejszenie skłonności konsumentów do spędzania czasu w lokalach gastronomicznych w wyniku negatywnych nastrojów oraz przyczynić się do spadku frekwencji konsumentów/turystów z zagranicy oraz może negatywnie wpłynąć na ogólną koniunkturę. Z drugiej strony napływ imigrantów (uchodźców), którzy mogą stać się potencjalnymi zarówno Klientami jak i pracownikami lokali gastronomicznych. Dalszy rozwój wydarzeń nie jest możliwy aktualnie do przewidzenia, ale zarząd na bieżąco dokonuje oceny wszelkich zagrożeń i podejmuje możliwe działania w celu minimalizacji negatywnego wpływu.

Grupa w pierwszym kwartale 2024 bardzo intensywnie pracowała nad wprowadzeniem działań, które skutecznie zminimalizują negatywne skutki wysokiej inflacji oraz drastycznego wzrostu płacy minimalnej oraz przeciętnego wynagrodzenia brutto a tym samym ponoszonych kosztów pracy. Spółki Grupy próbują jeszcze lepiej dostosować godziny otwarcia lokali do grafików pracy pracowników, aby wzrost kosztów pracy nie był tak odczuwalny

w osiągniętych marżach. Spółki Grupy monitorują rynek dostawców produktów żywnościowych i większość nabywanych artykułów kupują, od co najmniej dwóch lub więcej dostawców, aby zniwelować okresowe zagrożenia. Spółki Grupy mają ponadto podpisane terminowe umowy na niektóre media, co w krótkim czasie ogranicza ryzyko wzrostu ich cen. Koszty czynszów są waloryzowane o wskaźnik inflacji raz w roku i można się spodziewać ich wzrostu w kolejnych latach. W związku z powyższym poszczególne lokale gastronomiczne są zmuszone niwelować wzrosty kosztów poprzez wzrost cen swoich produktów, jednak odbywa się to okresowo po wyczerpaniu innych metod utrzymania lub podniesienia marży oferowanych dań i napojów (zmiana asortymentu, zmiana gramatur, itp.), tak aby uchronić się od utraty części wrażliwych na cenę klientów.

Według wiedzy Zarządu w okresie, który obejmuje niniejsze raport nie wystąpiły inne aniżeli opisane powyżej czynniki / zdarzenia o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Mex Polska S.A. w prezentowanym okresie

W działalności Grupy Emitenta występuje sezonowość związana z porą roku i modelem biznesu. Restauracje i bary prowadzone przez poszczególne podmioty Grupy generują największe przychody w okresie wiosenno-letnim, tym samym okres 1Q na który przypada okres astronomicznej zimy jest okresem o najniższych przychodach Grupy w okresie całego roku

Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów, aktywów netto, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

1. Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa w I kwartale 2024 roku utworzyła odpis aktualizujący wartość należności na kwotę 6,5 tys. zł.

2. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Grupa w I kwartale 2024 roku rozwiązała odpisy aktualizujące wartość środków trwałych na kwotę 77,6 tys. zł.

3. Odpisy aktualizujące aktywa finansowe

Grupa w I kwartale 2024 roku utworzyła odpis aktualizujący wartość aktywów finansowych na kwotę 31,5 tys. zł.

Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	stan na 31.03.2024	stan na 31.12.2023	stan na 31.03.2023
Rezerwy emerytalne i inne	39 526,00	39 526,00	39 308,00
Odsetki zarachowane niezapłacone	467,00	15 165,00	22 364,00
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń + narzuty	299 352,00	256 759,00	273 680,00
Rezerwy na koszty	13 943,00	10 728,00	8 463,00
Rozliczenia międzyokresowe	88 845,00	89 828,00	77 478,00
Aktualizacja aktywów finansowych	26 664,00	26 664,00	27 512,00
Aktualizacja wartości aktywów trwałych	21 521,00	-	-
Aktualizacja wartości należności	49 405,00	49 405,00	42 120,00
Strata podatkowa do odliczenia w latach następnych - przez wynik finansowy	668 632,00	600 902,00	660 065,00
Strata podatkowa do odliczenia w latach następnych - przez kapitał	-	-	-

Faktury niezapłacone 30 dni po terminie NKUP	12 947,00	13 980,00	16 515,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	408 470,00	393 754,00	393 048,00
Środki trwałe w leasingu	-	-	68,00
Inne	-	-	7,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	1 629 772,00	1 496 711,00	1 560 628,00
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	stan na 31.03.2024	stan na 31.12.2023	stan na 31.03.2023
Środki trwałe i WNiP własne	244 167,94	251 027,94	239 785,00
Środki trwałe w leasingu	80 857,00	83 638,00	59 709,00
Odsetki zarachowane a nie otrzymane	72 628,00	70 808,00	83 300,00
Odsetki od leasingu	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	79 808,00	83 475,00	130 275,00
Inne	-	-	180,00
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego, razem	477 460,94	488 948,94	513 249,00

Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz zobowiązaniach z tego tytułu

W okresie objętym raportem Grupa Mex Polska dokonała zakupów środków trwałych o łącznej wartości 432 tys. zł. Są to przede wszystkim środki trwałe dotyczące inwestycji w lokal „PWIP” we Wrocławiu oraz rozpoczęcie inwestycji w lokalach w Krakowie.

Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W okresie objętym raportem nie rozliczono istotnych spraw sądowych.

Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W okresie objętym raportem żadna ze spółek Grupy nie korygowała istotnych błędów poprzednich okresów.

Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Sytuacja związana z wojną w Ukrainie, drastycznym wzrostem płacy minimalnej oraz wysoką inflacją wywarła znaczący wpływ na Grupę Mex Polska. Widoczne skutki tych zdarzeń obejmują z jednej strony spadek popytu, zmiany kursów wymiany walut oraz wzrost stóp procentowych, a z drugiej wzrost płacy minimalnej, a przez to również wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto pozytywnie wpływają na odwiedzalność lokali gastronomicznych. Skutki spowodowane przez te zdarzenia obejmują też zmiany w otoczeniu rynkowym, w zachowaniach ludzi i ich sposobie życia.

Zarząd w sposób ciągły monitoruje rozwój sytuacji, poszukuje i wdraża rozwiązania w celu łagodzenia oddziaływania niniejszych czynników na działalność Grupy.

Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki

Grupa Mex Polska S.A. terminowo spłaca raty i odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi jeżeli są one istotne i zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe.

Emitent ani jego podmioty zależne nie zawarły innych umów z podmiotami powiązаныmi poza transakcjami typowymi zawieranyymi na warunkach rynkowych a ich charakter i warunki wynikają z bieżącej działalności operacyjnej.

Informacje o instrumentach finansowych – zmiana sposobu wyceny i zmiana w klasyfikacji

W prezentowanym okresie w jednostkach Grupy Kapitałowej nie wystąpiły zmiany sposobu ustalania wyceny oraz nie dokonano zmian w klasyfikacji aktywów finansowych.

Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie od dnia 01 stycznia 2024 roku do dnia sporządzenia niniejszego raportu, nie były emitowane dłużne ani kapitałowe papiery wartościowe przez Emitenta oraz Spółki Grupy.

Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W okresie objętym raportem Emitent nie deklarował i nie wypłacał dywidendy.

Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

W dniu 14 maja 2024 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Mex Polska S.A., które zatwierdziło jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Walne Zgromadzenie Akcjonariusz podjęło szereg uchwał, między innymi uchwałę nr 10 w sprawie podziału zysku Spółki za rok obrotowy 2023, na podstawie której postanowiło wypracowany przez Spółkę zysk netto w roku obrotowym 2023 w kwocie 2 215 828,79 zł podzielić w następujący sposób:

- a) kwotę 2 069 667,72 zł przeznaczyć na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, co odpowiada kwocie 0,27 zł (dwadzieścia siedem groszy) na jedną akcję objętą dywidendą,
- b) pozostałą kwotę, tj. 146 161,07 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie ustaliło dzień dywidendy na 31 maja 2024 roku, a termin wypłaty dywidendy na 14 czerwca 2024 roku. Protokół z głosowań Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy został opublikowany raportem bieżącym nr 16/2024 w dniu 15 maja 2024 roku.

W dniu 24 kwietnia 2024 Spółka Mex Polska S.A. podpisała aneks do umowy ramowej dotyczącej linii wieloproduktowej zwiększając z 1 800 000 zł do 5 500 000 zł limit udostępniony do korzystania w ramach odnawialnego limitu kredytowego Linii wieloproduktowej. Bank zobowiązał się do udzielenia w ramach linii kredytu obrotowego oraz gwarancji o maksymalnym okresie obowiązywania do 30.06.2026.

W ramach Limitu ustalone zostały Sublimity produktowe:

1/ Sublimit Obrotowy, uruchamiany na podstawie Zleceń uruchomienia Ciągłych Terminowych:

- do kwoty 2.500.000 zł w okresie od dnia uruchomienia do dnia 30.06.2025 r.
- do kwoty 2.000.000 zł w okresie od dnia 01.07.2025 r. do dnia 30.09.2025 r.
- do kwoty 1.500.000 zł w okresie od dnia 01.10.2025 r. do dnia 30.12.2025 r.

- do kwoty 1.000.000 zł w okresie od dnia 31.12.2025 r. do dnia 31.03.2026 r.

- do kwoty 500.000 zł w okresie od dnia 01.04.2026 r. do dnia 30.06.2026 r.

2/ Sublimit na Gwarancje do kwoty 3.000.000 zł (wcześniej 1 800 000 zł), przy czym ustalono, że Gwarancja w całości będzie dotyczyła terminowych płatności.

Wysokość oprocentowania dla Kredytu obrotowego będzie równa stopie bazowej WIBOR 1M dla PLN, z Notowania na dwa dni robocze przed datą Ciągnięcia i przed dniem aktualizacji Stopy bazowej, powiększonej o marżę Banku, której wysokość wynosi 2,00 punktów procentowych.

Zabezpieczenie należności Banku, wynikających z Umowy oraz Umów Wykonawczych stanowi:

1/ weksel in blanco, wystawiony przez Klienta razem z deklaracją wekslową, poręczony przez:

a/ AAD SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ z siedzibą ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25, 90-248 Łódź, KRS 0000258362, NIP 5252377008,

b/ "MEX P" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ z siedzibą ul. Stary Rynek 85, 61-773 Poznań, KRS 0000299741, NIP 7781422655

c/ MEX PARTNER SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ z siedzibą ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25, 90-248 Łódź, KRS 0000432021, NIP 7010353554,

d/ MEX MASTER SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ z siedzibą ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25, 90-248 Łódź, KRS 0000422594, NIP 7252060494.

Każda ze Stron może udostępnić treść Umowy poręczycielom.

2/ kaucja pieniężna w kwocie 470.000,00 PLN (słownie: czterysta siedemdziesiąt tysięcy złotych 00/100) złożona przez Klienta w Banku na warunkach określonych w Umowie o kaucję pieniężną nr 49/037/13 z ewentualnymi późniejszymi zmianami.

Mex Polska S.A. zobowiązał się do utrzymywania średniomiesięcznych wpływów w każdym kwartalnym okresie weryfikacji wykonania przez Klienta postanowień Umowy łącznie na rachunki Klienta prowadzone w Banku na poziomie minimum 100,00 % średnich miesięcznych przychodów ze sprzedaży Klienta w okresie weryfikacji jednakże nie mniej niż 500.000,00 PLN. Do wyliczenia wskaźnika nie będą uwzględniane zasilenia rachunków Klienta środkami z innych rachunków Klienta. Dodatkowo zobowiązał się utrzymywać przedsiębiorstwo w należytej kondycji finansowej. Powinien osiągać efekty gospodarcze i wskaźniki finansowe jak niżej:

1/ Wskaźnik zadłużenia liczony zgodnie ze wzorem: (rezerwy + zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + fundusze specjalne + rozliczenia międzyokresowe bierne - pożyczki podporządkowane)/(Aktywa ogółem* - pobrania właścicielskie) nie większy niż 85,00 %, weryfikowany kwartalnie. *W przypadku sprawozdań sporządzanych w oparciu o zał. nr 1 do Ustawy o Rachunkowości (ustawa z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 1994 r. nr 121, poz. 591 z późn. zmianami)) lub MSR/MSSF, Aktywa ogółem pomniejszone są o udziały/akcje własne, należne niewniesione wpłaty na kapitał,

2/ Wskaźnik rentowność sprzedaży liczony zgodnie ze wzorem: (wynik ze sprzedaży)/(przychody ze sprzedaży) nie mniejszy niż 3,50 %, weryfikowany kwartalnie,

3/ Wskaźnik płynności bieżący liczony zgodnie ze wzorem: (zapasy – zapasy niezbywalne + należności krótkoterminowe – należności nieściągalne – należności dochodzone na drodze sądowej – pobrania właścicielskie ujęte w należnościach krótkoterminowych lub inwestycjach krótkoterminowych + inwestycje krótkoterminowe)/(zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych i wobec pozostałych jednostek, bez funduszy specjalnych) nie mniejszy niż 0,50, weryfikowany kwartalnie.

Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego rodzaju umów.

Do dnia publikacji Mex Polska S.A. nie skorzystał jeszcze z udostępnionych nowych limitów.

Od zakończeniu pierwszego kwartału 2024 roku do dnia publikacji niniejszego raportu nie wystąpiły inne zdarzenia, które mają istotny wpływ na przyszłe wyniki finansowe.

Opis Grupy Kapitałowej Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Mex Polska S. A. jest spółką holdingową powołaną do zarządzania grupą kapitałową oraz czuwania nad spójnością i przejrzystością standardów w zakresie prowadzonej działalności gastronomicznej. Mex Polska S.A. tworzy strategię rozwoju Grupy oraz jest właścicielem znaków towarowych.

Schemat organizacyjny Grupy Kapitałowej MEX POLSKA S.A.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31 marca 2024 roku obejmuje następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)
	31.03.2024
MEX POLSKA S.A. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	<i>Jednostka dominująca</i>
a) jednostki zależne	
Villa Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
Villa Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
Cafe II Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
Cafe Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 78/80 lok. A	100%
Mex P Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Stary Rynek 85	100%
Mag Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
Mex K Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	100%
AAD Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
Mex Partner Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
Mex Master Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
Mex Bistro XXIII Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Św. Mikołaja 8-11	100%*
CG Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 85 lok. 1U	100%
PanKejk Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Ogrodowa 19 A lok. BR10	100%
Mex Bistro XVIII Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
PWiP Kazimierz Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, ul. Plac Nowy 7/U-1	100%
PanKejk Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, ul. Długa 57	100%
PWiP Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 92	100%
PWiP Nowy Świat Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 19	100%
PWiP Wrocław Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Rynek Ratusz 13/14	100%
PWiP Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ul. Długi Targ 35/38	100%
PWiP Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Wrocławska 8	100%
PT Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Szpitalna 1	100%
Mex Bistro I Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Szewska 20	100%*
Mex Bistro III Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%*
Mex Bistro V Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Plac Nowy 7/U-1	100%*
Mex Bistro VII Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu przy Rynku Staromiejskim 26/27 / Chełmińska 1	51%**
Mex Bistro IX Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Ruska 51-51B	100%*
Mex Bistro XII Sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie ul. Staromiejska 6	100%*
Mex Bistro XIV Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy ul. Podwale 12	51%**
Mex Bistro XIX Sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie, ul. Bohaterów Monte Cassino 60	100%*
Mex Bistro XXII Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie ul. Krakowskie Przedmieście 24	100%*
Mex Bistro XX Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%*
Mex Bistro XXI Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25***	100%*
Mex Bistro XXIV Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%*
Mex Bistro XXV Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Nowogrodzka 27	100%*
BM Inwest Plus Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%*
Kodo Wrocław Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Rynek Ratusz 15/1C	100%
Mex Bistro 33 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 33	100%
CG Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Wrocławska 19	100%

Mex Bistro XXVI Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
Mex Bistro XXVII Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
Mex Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	100%
Mex Łódź Piotrkowska Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%

* udział bezpośredni i pośredni, razem 100%

** udział pośredni

*** nie podlega konsolidacji ze względu na nieistotność danych - spółki nie prowadzą działalności

b) jednostki objęte kontrolą w oparciu o umowę franczyzy podlegające konsolidacji	
Mex Zgoda Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Zgoda 6 lok. 1A	-
Mex Sopot Sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie ul. Bohaterów Monte Casino 54	-
Mex Łódź Manufaktura Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Ogrodowa 19A	-
Mex Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Kramarska 19	-

Podmioty powiązane (powiązania osobowe) nie objęte konsolidacją	
Anado Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	-
AD Andrzej Domżał z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25 (adres korespondencyjny)	-
Sucol Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	-

Wskazanie skutków zmian w strukturze Grupy Mex Polska S.A., w tym połączenia, przejęcia lub podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W I kwartale 2024 roku spółka Mex Polska S.A. zakupiła 100% udziałów spółki Mex Łódź Piotrkowska sp. z o.o. od udziałowców mniejszościowych, tym samym spółka Mex Łódź Piotrkowska sp. z o.o. stała się spółką zależną w sposób bezpośredni od Mex Polska S.A. W styczniu 2024 roku spółka Mex K Sp. z o.o. kupiła pozostałe 1,7% udziałów spółki Mex Kraków Sp. z o.o.

Ponadto Mex Polska S.A. zawarła następujące transakcje wewnątrz Grupy kapitałowej:

- zakup 100% udziałów spółki Mex Kraków Sp. z o.o. od spółki Mex K Sp. z o.o.
- zakup 50% udziałów spółki Mex Bistro XXVII Sp. z o.o. od spółki Mex Master Sp. z o.o.
- zakup 49% udziałów spółki Mex Bistro XX Sp. z o.o. od spółki Mex Partner Sp. z o.o.
- zakup 49% udziałów spółki Mex Bistro XXI Sp. z o.o. od spółki Mex Partner Sp. z o.o.

Ponadto spółka PWiP Kraków Sp. z o.o. zmieniła nazwę na PWiP Nowy Świat Sp. z o.o., a spółka PWiP Warszawa Sp. z o.o. na PT Warszawa Sp. z o.o.

Poza powyższymi zmianami struktury Grupy, spółki Mex Bistro XXVI Sp. z o.o. i Mex Bistro XXVII Sp. z o.o. zostały objęte konsolidacją ze względu na rozpoczęcie działalności.

Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Spółka w roku 2018 odwołała prognozy finansowe.

Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego

Na dzień przekazania raportu kwartalnego, według najlepszej wiedzy Zarządu, akcjonariuszami posiadającymi bezpośrednio, co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu są:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Porozumienie Akcjonariuszy* w tym:	3 832 690	49,9996%	3 832 690	49,9996%
* <i>Andrzej Domżał wraz z Milduks Limited</i>	2 889 169	37,6909%	2 889 169	37,6909%
* <i>Paweł Kowalewski wraz z Raimita Limited</i>	943 521	12,3088%	943 521	12,3088%
Quercus TFI S.A.**	462 279	6,03%	462 279	6,03%
Formonar Investments Limited**	458 000	5,97%	458 000	5,97%
Familiar S.A., SICAV-SIF**	763 300	9,96%	763 300	9,96%
Pozostali	2 149 167	28,0404%	2 149 167	28,0404%
Razem	7 665 436	100%	7 665 436	100%

**zgodnie z raportem bieżącym nr 17/2024 - Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu „Mex Polska” S.A. z siedzibą w Łodzi w dniu 14 maja 2024 r.

W dniu 27 marca 2024 roku Spółka otrzymała zawiadomienie od Pawła Kowalewskiego, który na podstawie art. 69 ust. 1 pkt. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych w zw. z art. 87 ust. 1 pkt. 5 tej ustawy zawiadomił o zawarciu przez akcjonariuszy Emitenta, tj. Andrzeja Domżała, Pawła Kowalewskiego, Milduks Limited z siedzibą w Nikozji oraz Raimita Limited z siedzibą w Nikozji porozumienia w przedmiocie zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu oraz prowadzenia trwałej polityki wobec Emitenta. Informację w tym zakresie Spółka przekazała raportem bieżącym nr 10/2024.

W wyniku zawarcia w dniu 19 lutego 2024 roku, pomiędzy Joanną Kowalewską jako Darczyńcą a Pawłem Kowalewskim jako Obdarowanym, umowy darowizny akcji w Spółce doszło do przeniesienia w dniu 20 lutego 2024 roku przez Darczyńcę na rzecz Obdarowanego 655.678 akcji na okaziciela nieuprzywilejowanych co do głosu, uprawniających do 655.678 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, w efekcie czego udział Joanny Kowalewskiej w ogólnej liczbie głosów Spółki spadł poniżej 5%, tj. do 0%, zaś udział Pawła Kowalewskiego w ogólnej liczbie głosów Spółki przekroczył 10%. Informację w tym zakresie Spółka przekazała raportem bieżącym nr 6/2024 i raportem bieżącym nr 8/2024.

Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Stan posiadania akcji Mex Polska S.A. będących w posiadaniu osób zarządzających:

Zgodnie z wiedzą Zarządu na dzień przekazania niniejszego raportu Prezes Zarządu, p. Paweł Kowalewski posiada łącznie 943 521 akcji Emitenta, w tym bezpośrednio 655 678 akcji a oraz pośrednio 287.843 akcji poprzez Raimita Limited. Na dzień przekazania raportu za III kwartał 2023 roku p. Paweł Kowalewski nie posiadał akcji bezpośrednio, natomiast pośrednio posiadał 287 843 akcji Emitenta poprzez Raimita Limited.

Wiceprezes Zarządu p. Andrzej Domżał na dzień przekazania niniejszego raportu posiada łącznie 2 889 169 akcji Emitenta, w tym bezpośrednio 649 478 akcji oraz pośrednio 2 239 691 akcji poprzez Milduks Limited. Na dzień przekazania raportu za III kwartał 2023 roku p. Andrzej Domżał posiadał łącznie 2 895 369 akcji Emitenta w tym bezpośrednio 655 678 akcji oraz pośrednio 2 239 691 akcji poprzez Milduks Limited. Stan posiadania p. Andrzeja Domżała zmniejszył się zatem o 6 200 akcji Emitenta.

Stan posiadania akcji Mex Polska S.A. będących w posiadaniu członków rady nadzorczej:

Zgodnie z wiedzą Zarządu na dzień przekazania niniejszego raportu Przewodniczący Rady Mex Polska S.A. p. Wiesław Likus posiada 38 050 sztuk akcji i od dnia przekazania raportu za III kwartał 2023 roku nie nastąpiła zmiana w stanie posiadania.

Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Istotne potencjalne roszczenia (postępowania toczące się przed sądem) wobec spółek Grupy Kapitałowej opisano w tabeli poniżej.

„MEX POLSKA” S.A.

OZNACZENIE STRON	PRZEDMIOT, WARTOŚĆ SPRAWY ORAZ DATA WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA	STAN SPRAWY	STANOWISKO ZARZĄDU WOBEC SPRAWY	PRZEWDYWANE ROZSTRZYGNIĘCIE SPRAWY ORAZ OCENA KONSEKWENCJI FINANSOWYCH
Wierzyciel – „Mex Polska” S.A. Dłużnik – Jacek Patoka	Egzekucja: - należność główna – 266.666,56 zł, - odsetki; - koszty procesu 22.151,78 zł; - koszty egzekucji. Data wszczęcia postępowania: 23 marca 2022 r.	Egzekucja została skierowana do wynagrodzenia za pracę, rachunków bankowych i wierzytelności dłużnika. Komornik wyegzekwował kwotę 13.109,65 zł. Komornik poinformował, że egzekwowane są należności alimentacyjne w wysokości 4.000 zł miesięcznie. Egzekucja w toku.	Zarząd dąży do wyegzekwowania należności.	Skuteczność postępowania egzekucyjnego jest uzależniona od stanu majątku dłużnika. Na obecnym etapie jedynym skutecznym sposobem egzekucji jest egzekucja z wynagrodzenia za pracę. Zachodzi zbieg egzekucji z wierzycielem alimentacyjnym, który ma pierwszeństwo zaspokojenia.

MEX K SP. Z O.O.

OZNACZENIE STRON	PRZEDMIOT, WARTOŚĆ SPRAWY ORAZ DATA WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA	STAN SPRAWY	STANOWISKO ZARZĄDU WOBEC SPRAWY	PRZEWDYWANE ROZSTRZYGNIĘCIE SPRAWY ORAZ OCENA KONSEKWENCJI FINANSOWYCH
Urząd – Prezydent Miasta Krakowa Urząd Miasta Krakowa Mex K sp. z o.o.	Postępowanie w sprawie cofnięcia zezwoleń na sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych w lokalu gastronomicznym, wszczęte z urzędu w dniu 20 lipca 2021 r. Brak możliwości określenia wartości sprawy.	Mex K sp. z o.o. złożyła pismo z wyjaśnieniami dotyczącymi podstaw wszczęcia z urzędu postępowania w przedmiocie cofnięcia zezwoleń. Postanowieniem z dnia 1 sierpnia 2022 r. postępowanie zostało zawieszono do czasu prawomocnego zakończenia postępowania toczącego się przed Sądem Okręgowym w Krakowie pod sygn. akt I C 1986/21 z powództwa Krystyny Strzeleckiej, Martyny Rościszewskiej i Michała Strzeleckiego przeciwko Mex K sp. z o.o.	Zarząd zamierza dalej dążyć do utrzymania w mocy zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.	Rozstrzygnięcie zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez organ administracyjny. W przypadku uchylenia decyzji spółka utraci prawo do sprzedawania napojów alkoholowych w prowadzonym lokalu gastronomicznym.
Urząd – Prezydent Miasta Krakowa Urząd Miasta Krakowa Mex K sp. z o.o.	Postępowanie w sprawie wniosku o wydanie zezwolenia na zajęcie pasa drogowego przy ul. Floriańskiej 34 w Krakowie wszczęte na skutek wniosku z dnia 3 czerwca 2022 r. Brak możliwości określenia wartości przedmiotu sporu.	Mex K sp. z o.o. złożyła pismo stanowiące odpowiedź na wezwanie urzędu do złożenia pisemnego potwierdzenia przez właścicieli lokalu aktualności umowy najmu lokalu z dnia 11 maja 2016 roku. Postanowieniem z dnia 2 sierpnia 2022 r. postępowanie zostało zawieszono do czasu uprawomocnienia się wyroku sądowego rozstrzygającego skuteczność rozwiązania umowy najmu lokalu z dnia 11 maja 2016 r. Sprawa w toku.	Zarząd zamierza dalej dążyć do uzyskania zezwolenia na zajęcie pasa drogowego.	Rozstrzygnięcie zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez organ administracyjny. W przypadku oddalenia wniosku, spółka nie będzie mogła zająć pasa drogowego.
Powodowie – Krystyna Strzelecka, Martyna Rościszewska, Michał Strzelecki Pozwana – Mex K sp. z o.o.	Postępowanie o eksmisję dotyczące nieruchomości położonej przy ul. Floriańskiej 34 w Krakowie. Wartość przedmiotu sporu – 118.395 zł. - nakaz opróżnienia lokalu; - koszty procesu.	Pozew został doręczony w dniu 28 października 2021 r. Pozwana w dniu 26 listopada 2021 r. złożyła odpowiedź na pozew. W dniu 15 czerwca 2022 r. odbyła się pierwsza rozprawa, na której sąd przesłuchał świadków. Rozprawa została odroczone do dnia 26 września 2022 r. Na rozprawie Sąd określił stronom termin do 31 października 2022 r. na rozmowy ugodowe. Nie doszło do zawarcia ugody. W dniu 19 kwietnia 2023 r. Sąd zamknął rozprawę. W dniu 12 lipca 2023 r. został wydany wyrok,	Zarząd kwestionuje zasadność powództwa w całości.	Rozstrzygnięcie zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez Sąd.

	Data wszczęcia postępowania: 28 października 2021 r.	mocą którego sąd nakazał pozwanej opuszczenie i opróżnienie lokalu przy ul. Floriańskiej 34 w Krakowie i zasądził od pozwanej na rzecz powódki kwotę 5.651 zł z ustawowymi odsetkami za opóźnienie. W dniu 11 października 2023 r. złożono apelację od wyroku. Sprawa w toku.		
--	--	---	--	--

AAD SP. Z O.O.

OZNACZENIE STRON	PRZEDMIOT, WARTOŚĆ SPRAWY ORAZ DATA WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA	STAN SPRAWY	STANOWISKO ZARZĄDU WOBEC SPRAWY	PRZEWIDYWANE ROZSTRZYGNIĘCIE SPRAWY ORAZ OCENA KONSEKWENCJI FINANSOWYCH
Wierzyciel – AAD sp. z o.o. Dłużnik – Robert Załupski	Zgłoszenie wierzytelności do postępowania upadłościowego. Wartość zgłoszonej wierzytelności 24.464,17 zł. Data wszczęcia postępowania: 12 marca 2022 r.	Spółka zgłosiła wierzytelność w związku z ogłoszeniem upadłości dłużnika. Został ustalony plan spłaty wierzycieli. Upadły ma dokonywać spłaty na rzecz wszystkich wierzycieli po 300,01 zł. Dla spółki przypada miesięcznie 9,67 zł przez okres 24 miesięcy. Przelewem z dnia 29 kwietnia 2024. Dłużnik zapłacił ostatnie raty.	Zarząd zmierzał do odzyskania należności.	W toku postępowania upadłościowego spółka nie odzyska całości należności. Spółka otrzymała jednak całą kwotę wynikającą z planu spłaty.

MEX BISTRO XXIV SP. Z O.O.

OZNACZENIE STRON	PRZEDMIOT, WARTOŚĆ SPRAWY ORAZ DATA WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA	STAN SPRAWY	STANOWISKO ZARZĄDU WOBEC SPRAWY	PRZEWIDYWANE ROZSTRZYGNIĘCIE SPRAWY ORAZ OCENA KONSEKWENCJI FINANSOWYCH
Wierzyciel – „DJ BAR” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie Dłużnik – Mex Bistro XXIV Sp. z o.o.	Egzekucja: - należność główna – 102.899,68 zł, - odsetki, - koszty sądowe - koszty postępowania egzekucyjnego. Data wszczęcia postępowania: 2 grudnia 2020 r.	Postępowanie egzekucyjne w toku. Komornik podjął czynności w celu ustalenia majątku dłużnika. Dokonano zajęcia wierzytelności w Urzędzie Skarbowym, na razie brak wpłat ze strony dłużnika. Sprawa w toku.	Zarząd nie kwestionuje tytułu wykonawczego.	Wynik sprawy zależy od majątku spółki. W przypadku posiadania przez spółkę majątku nadającego się do egzekucji należność może zostać wyegzekwowana. W przypadku braku majątku, postępowanie egzekucyjne zostanie umorzone.

MEX BISTRO XVIII SP. Z O.O.

OZNACZENIE STRON	PRZEDMIOT, WARTOŚĆ SPRAWY ORAZ DATA WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA	STAN SPRAWY	STANOWISKO ZARZĄDU WOBEC SPRAWY	PRZEWIDYWANE ROZSTRZYGNIĘCIE SPRAWY ORAZ OCENA KONSEKWENCJI FINANSOWYCH
Powód – Zarząd Komunalnych Zasobów Lokalowych sp. z o.o. Pozwana – Mex Bistro XVIII sp. z o.o.	Pozew o zapłatę: - należność główna 48.703,25 zł, - odsetki, - koszty procesu.	W dniu 15 września 2023 r. Sąd wydał wyrok i uwzględnił powództwo w całości. Kurator wniósł apelację od wyroku. W dniu 21 lutego 2024 r. apelację oddalono. Przeciwno pozwanej wszczęto egzekucję, zarówno co do kwot z wyroku Sądu I instancji (Gkm 6/24), jak i co do kwot z wyroku Sądu II instancji (Km 131/24). Prokurent pozwanej Spółki została wezwana przez Komornika do złożenia wykazu majątku, co uczyniła pismami z dnia 7 i 15 maja 2024 r. Sprawa w toku.	Zarząd kwestionuje zasadność powództwa w całości.	Wynik sprawy zależy od majątku pozwanej. W przypadku posiadania przez nią majątku nadającego się do egzekucji należność może zostać wyegzekwowana. W przypadku braku majątku, postępowanie egzekucyjne zostanie umorzone.

Wierzyciel – Zarząd Komunalnych Zasobów Lokalowych sp. z o.o. Dłużnik – Mex Bistro XVIII Sp. z o.o.	Postępowanie egzekucyjne - należność główna – 55.999,28 zł, - odsetki, - koszty sądowe - koszty postępowania egzekucyjnego Data wszczęcia postępowania: 19 lipca 2021 roku	Komornik podjął czynności w celu ustalenia majątku dłużnika. Sprawa w toku.	Zarząd nie kwestionuje tytułu wykonawczego.	Wynik sprawy zależy od majątku spółki. W przypadku posiadania przez spółkę majątku nadającego się do egzekucji należność może zostać wyegzekwowana. W przypadku braku majątku, postępowanie egzekucyjne zostanie umorzone.
--	---	---	---	--

MEX MASTER SP. Z O.O.

OZNACZENIE STRON	PRZEDMIOT, WARTOŚĆ SPRAWY ORAZ DATA WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA	STAN SPRAWY	STANOWISKO ZARZĄDU WOBEC SPRAWY	PRZEWIDYWANE ROZSTRZYGNIĘCIE SPRAWY ORAZ OCENA KONSEKWENCJI FINANSOWYCH
Powód – Mex Master sp. z o.o. Pozwana – Joanna Ochnicka-Wlazel	Egzekucja: - należność główna – 28.006,30 zł, - odsetki; - koszty procesu 4.171,32 zł; - koszty egzekucji. Data wszczęcia postępowania: 6 czerwca 2023 r..	W związku z uzyskaniem tytułu wykonawczego złożono wniosek o wszczęcie egzekucji. Dotychczas komornik zajął wierzitelności od podmiotu trzeciego i z tytułu umowy zlecenia. Dotychczas wyegzekwowano ok. 60 zł. W dniu 21 lutego 2024 r. Komornik wystosował pismo stanowiące wysłuchanie wierzyciela przed umorzeniem postępowania. Wobec braku wiedzy co do majątku dłużnika, należy spodziewać się umorzenia postępowania. Sprawa w toku. Do rozważania pozostaje jeszcze kwestia skargi pauliańskiej w związku z umową darowizny nieruchomości, jaką zawarła dłużniczka z osobą trzecią w 2020 r.	Zarząd będzie dążył do wyegzekwowania świadczenia na rzecz spółki.	Po uzyskaniu klauzuli wykonalności, wystąpimy o wszczęcie egzekucji. Wynik sprawy zależy będzie od majątku pozwanej. W przypadku posiadania przez nią majątku nadającego się do egzekucji należność może zostać wyegzekwowana. W przypadku braku majątku, postępowanie egzekucyjne zostanie umorzone. W przypadku wniesienia skargi pauliańskiej i jej uwzględnienia możliwe będzie prowadzenie egzekucji z nieruchomości, którą dłużnik darował osobie trzeciej.
Powód – Mex Master sp. z o.o. Pozwany – M-Inwestycje Sp. z o.o.	Egzekucja: - należność główna – 21.869,89 zł, - odsetki; - koszty procesu 4.848 zł; - koszty egzekucji. Data wszczęcia postępowania: 25 lipca 2023 r.	W związku z uzyskaniem tytułu wykonawczego złożono wniosek o wszczęcie egzekucji. Komornik dokonał zajęcia rachunku bankowego. W dniu 30 sierpnia 2023 r. złożono wniosek o poszukiwanie majątku dłużnika oraz zajęcia wierzitelności przysługujących dłużnikowi od czterech innych spółek. Dokonane zajęcia są bezskuteczne. Sprawa w toku.	Zarząd będzie dążył do wyegzekwowania świadczenia na rzecz spółki.	Po uzyskaniu klauzuli wykonalności, wystąpimy o wszczęcie egzekucji. Wynik sprawy zależy będzie od majątku spółki. W przypadku posiadania przez spółkę majątku nadającego się do egzekucji należność może zostać wyegzekwowana. W przypadku braku majątku, postępowanie egzekucyjne zostanie umorzone.
Powód – Mex Master Sp. z o.o. Pozwany – Dawid Duńczyk	Pozew o zapłatę: - należność główna 38.361,92 zł; - odsetki; - koszty procesu. Data wszczęcia postępowania: 23 lutego 2024 r.	Został złożony pozew o zapłatę kwoty wynikającej z weksla. Pismem z dnia 29 kwietnia 2024 r. Sąd wezwał powoda do sprecyzowania żądania pozwu w zakresie odsetek za opóźnienie, co powód uczynił pismem z dnia 8 maja 2024 r. Nie wysłano jeszcze odpisu pozwu do pozwanego. Sprawa w toku.	Zarząd zamierza popierać powództwo i dążyć do zasądzenia świadczenia na rzecz Spółki.	Rozstrzygnięcie zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez sąd. W przypadku oddalenia powództwa spółka poniesie koszty postępowania sądowego

WPiW KAZIMIERZ SP. Z O.O. (dawniej: Pankejk Warszawa sp. z o.o.)

OZNACZENIE STRON	PRZEDMIOT, WARTOŚĆ SPRAWY ORAZ DATA WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA	STAN SPRAWY	STANOWISKO ZARZĄDU WOBEC SPRAWY	PRZEWIDYWANE ROZSTRZYGNIĘCIE SPRAWY ORAZ OCENA KONSEKWENCJI FINANSOWYCH
Powód – Pankejk Warszawa sp. z o.o. Pozwana – KP4 sp. z o.o.	Pozew o zapłatę: - należność główna 164.289 zł, - odsetki, - koszty procesu. Data wszczęcia postępowania: 15 lutego 2021 r.	Pierwsza rozprawa odbyła się w dniu 13 października 2022 r. Sprawę odroczone celem kontynuowania postępowania dowodowego. Kolejny termin rozprawy odbył się w dniu 2 grudnia 2022 r. Na rozprawie nie przeprowadzono wszystkich dowodów, rozprawa została odroczone do dnia 10 marca 2023 r. W dniu 30 marca 2023 r. Sąd ogłosił wyrok, którym w całości oddalił powództwo i obciążył powoda kosztami procesu na rzecz pozwanej w kwocie 5.417 zł. Wyrok nie jest prawomocny. W dniu 20 lipca 2023 r. została złożona apelacja zaskarżająca wyrok w całości. W dniu 7 lutego 2024 r. odbyła się rozprawa apelacyjna. W dniu 21 lutego 2024 r. Sąd wydał wyrok uchylający wyrok sądu I instancji i przekazujący sprawę do ponownego rozpoznania w I instancji.	Zarząd zamierza dalej popierać powództwo i dążyć do zasądzenia świadczenia na rzecz Spółki.	Sprawa będzie ponownie rozpoznawana przez sąd I instancji. Rozstrzygnięcie zależeć będzie od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez Sąd I instancji.

VILLA ŁÓDŹ SP. Z O.O.

OZNACZENIE STRON	PRZEDMIOT, WARTOŚĆ SPRAWY ORAZ DATA WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA	STAN SPRAWY	STANOWISKO ZARZĄDU WOBEC SPRAWY	PRZEWIDYWANE ROZSTRZYGNIĘCIE SPRAWY ORAZ OCENA KONSEKWENCJI FINANSOWYCH
Powód – Villa Łódź sp. z o.o. Pozwany – Województwo Łódzkie	Pozew o zapłatę (zwrot nakładów): - należność główna – 491.000,00 zł - odsetki, - koszty procesu. Data wszczęcia postępowania: 12 października 2022 r.	W dniu 15 grudnia 2022 r. doręczono odpowiedź na pozew. Pierwsza rozprawa odbyła się w dniu 30 maja 2023 r. Sąd wyznaczył kolejny termin rozprawy na dzień 5 października 2023 r. i dopuścił dowód z opinii biegłego. Postanowieniem wydanym na rozprawie w dniu 5 października 2023 r. Sąd odroczył rozprawę do 14 grudnia 2023 r., a następnie z uwagi na konieczność uzupełnienia materiału dowodowego odroczył rozprawę do 14 marca 2024 r. Również na tym terminie rozprawę odroczone do 11 czerwca 2024 r. W sprawie biegły wydał opinię wyceniając nakłady na kwotę 402.000 zł. Sprawa w toku.	Zarząd uznaje roszczenia za zasadne i będzie dążył do zasądzenia świadczenia na rzecz spółki.	Rozstrzygnięcie zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez sąd. W przypadku oddalenia powództwa spółka poniesie koszty postępowania sądowego.

Poniżej wskazuję listę pozostałych postępowań sądowych, administracyjnych i egzekucyjnych Spółki z Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A., oraz potencjalnych spraw które nie zostały wyszczególnione w powyższym zestawieniu.

Sprawy egzekucyjne:

- Wierzyciel – Mex Poznań sp. z o.o. vs. Dłużnik – Samuel Cieślak – WPE: 443,80 zł – w toku;
- Wierzyciel – Mag sp. z o.o. vs. Krystian Dobrogost – WPE: 741,29 zł – w toku;
- Wierzyciel – Excellence S.A. vs. Dłużnik – Mex Bistro XXIV sp. z o.o. – WPE: 4.064,80 zł – w toku;
- Wierzyciel – Mex Bistro VII sp. z o.o. vs. Dłużnik – Karolina Makowska – WPE: 5.533,20 zł – w toku.

Potencjalne sprawy:

- Powód – Mex Master sp. z o.o. vs. Pozwany – Yuliya Varhan – WPE: 18.222,23 zł
- Powód – MAG sp. z o.o. vs. Pozwany – Adam Skóra – WPE: 17.519,79 zł

Informacja o udzieleniu przez Emitenta i jednostki od niego zależne poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta

Wszystkie udzielone poręczenia i gwarancje przez spółki Grupy opisane zostały szczegółowo w sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy Emitenta za 2023 r.

Inne informacje, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian

Według wiedzy Zarządu Emitenta na moment publikacji niniejszego sprawozdania informacje w nim przekazane w pełni odzwierciedlają fakty, które mogą mieć wpływa na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i jego zmiany Grupy Kapitałowej Mex Polska.

Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału

Czynniki, które będą miały wpływ na osiągane przez Grupę wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału to:

Czynniki zależne od spółki:

- dostosowanie działań prowadzonych przez Grupę Mex Polska S.A. do panującej w Polsce wysokiej inflacji, czego efektem jest wzrost kosztów prowadzenia działalności gastronomicznej, w tym zarówno wzrost kosztów spożywczych, jak i kosztów czynszów czy mediów, a także kosztów pracy. Spółki Grupy monitorują rynek dostawców produktów żywnościowych i większość nabywanych artykułów kupują, od co najmniej dwóch lub więcej dostawców, aby zniwelować okresowe zagrożenia. Spółki Grupy mają ponadto podpisane terminowe umowy na niektóre media, co w krótkim czasie ogranicza ryzyko wzrostu ich cen. Koszty czynszów są waloryzowane o wskaźnik inflacji raz w roku i można się spodziewać ich wzrostu w kolejnych latach. W związku z powyższym poszczególne lokale gastronomiczne są zmuszone niwelować wzrosty kosztów poprzez wzrost cen swoich produktów, jednak odbywa się to okresowo po wyczerpaniu innych metod utrzymania lub podniesienia marży oferowanych dań i napojów (zmiana asortymentu, zmiana gramatur, itp.), tak aby uchronić się od utraty części wrażliwych na cenę klientów. Dodatkowo wysoka inflacja powoduje, że potencjalni Klienci lokali gastronomicznych mają mniejszą kwotę do dyspozycji na dodatkowe przyjemności z uwagi na wyższe koszty utrzymania, co może przyczynić się do spadku frekwencji i co za tym idzie spadku przychodów z działalności Grupy.
- sprawność negocjacyjna Zarządu w kontekście przedłużania istniejących, rentownych umów najmu na poszczególne lokale gastronomiczne
- otwieranie czy przejmowanie restauracji w Polsce rodzi ryzyka związane z brakiem wystarczającej wiedzy odnośnie trafnego określenia, czy dane miejsce jest odpowiednio dobre do prowadzenia lokalu gastronomicznego. Dzięki odpowiednim analizom oraz zdobytemu doświadczeniu Zarząd Mex Polska S.A. stara się minimalizować ryzyko nietrafienia inwestycji w konkretnej lokalizacji
- rozwój sieci franczyzowej – czynnik ten ma istotny wpływ na poziom opłat z tytułu umowy rozwoju sieci placówek „Pijalni Wódki i Piwa”. „Mex Master” sp. z o.o. realizująca rozwój sieci zamierza nadal otwierać przy współudziale niezależnych Inwestorów kolejne lokale „Pijalnia Wódki i Piwa”, a tym samym zgodnie z podpisanymi warunkami obowiązującej umowy Mex Polska SA. będzie otrzymywać wpływy z tego tytułu, zależne od obrotów otwieranych placówek jak i praw korzystania ze znaku towarowego należącego do Mex Polska SA.
- stopniowe zmniejszanie się opłat ponoszonych przez spółki Grupy z tytułu płatności za leasing sprzętu i wyposażenia poszczególnych restauracji z powodu kończących się stopniowo umów leasingu.
- stopniowe zmniejszanie się zadłużenia spółki Mex Polska z tytułu posiadanych kredytów bankowych, co ma istotny wpływ na ponoszone koszty finansowe z tytułu odsetek.

Czynniki zewnętrzne:

- dynamika wzrostu obrotów od momentu ponownego otwarcia restauracji
- ryzyko nasilenia wzrostu zachorowań i powrotu pandemii w kolejnych okresach
- wzrost minimalnego wynagrodzenia brutto oraz przeciętnego wynagrodzenia brutto w Polsce, co z jednej strony przekłada się na częstotliwość wizyt klientów w lokalach gastronomicznych, a z drugiej strony negatywnie wpływa na ponoszone przez Grupę koszty pracy, a tym samym na rentowność poszczególnych lokali gastronomicznych.
- ryzyko kryzysu gospodarczego spowodowanego wysoką inflacją, co przekłada się na częstotliwość wizyt klientów w lokalach gastronomicznych
- wzrost czynszów najmu lokali komercyjnych, co ma istotny wpływ na rentowność lokali gastronomicznych uruchomianych na ogół w wynajętych lokalach
- wybuch wojny w Ukrainie może spowodować zmniejszenie skłonności konsumentów do spędzania czasu w lokalach gastronomicznych w wyniku negatywnych nastrojów oraz przyczynić się do spadku frekwencji konsumentów/turystów z zagranicy a także wzrost inflacji oraz może negatywnie wpłynąć na ogólna koniunkturę. Z drugiej strony napływ imigrantów (uchodźców), którzy mogą stać się potencjalnymi zarówno Klientami jak i pracownikami lokali gastronomicznych
- niestabilność systemu podatkowego w Polsce, między innymi w związku z wprowadzeniem tzw. Nowego Ładu, co zwiększa ryzyko, że przyszłe zmiany przepisów prawa podatkowego oraz ich równie zmienne interpretacje sporządzane przez organy podatkowe będą miały negatywny wpływ na wysokość opodatkowania poszczególnych spółek, a to z kolei wpłynie na działalność i wyniki operacyjne Grupy
- niestabilność i nieprzewidywalność systemu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, co zwiększa ryzyko, że przyszłe zmiany mogą negatywnie wpłynąć na ponoszone przez Grupę obciążenia w tym zakresie, a tym samym negatywnie wpłynąć na rentowność poszczególnych lokali gastronomicznych
- wzrost/spadek cen produktów żywnościowych, mających istotny wpływ na ceny oferowanych dań w lokalach gastronomicznych. Niskie ceny dań zachęcają do odwiedzin i zwiększają obroty restauracji, wysokie zniechęcają do częstych wizyt w lokalach gastronomicznych.